

ZÁVEREČNÝ ÚČET

Obce Plavecký Mikuláš

za rok 2017



Predkladá : Emília Balúchová

Spracoval: Emília Balúchová

V Plaveckom Mikuláši, dňa 1.2.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 2.3.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 26.3.2018, uznesením č. 207/2018

Závěrečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 123/2016

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 197/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 350 610 | 422 800 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 350 610 | 376 200 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 5 100 |
| Finančné príjmy | 0 | 41 500 |
| Výdavky celkom | 350 610 | 422 800 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 309 610 | 376 200 |
| Kapitálové výdavky | 41 000 | 46 600 |
| Finančné výdavky | 0 | 0 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 0 | 0 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 422 800,00 | 423 776,05 | 100,23 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 422 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 423 776,05 EUR, čo predstavuje 100,23 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 376 200,00 | 377 229,64 | 100,27 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 376 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 377 229,64 EUR, čo predstavuje 100,27 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 276 120,00 | 276 816,68 | 100,25 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 208 500 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 208 519,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 48 220,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 48 259,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,08 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 39 285,40 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8 750,65 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 223,08 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 48 259,13 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 259,17 EUR.

Daň za psa 1 086,00 Eur

Daň za užívanie verejného priestranstva 249,20 Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 18 702,84 Eur

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 24 310,00 | 24 543,59 | 100,96 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13 950 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 14 030,33 EUR, čo je 100,57 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 344,32 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 596,86 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 13 089,15 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10 360 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 513,26 EUR, čo je 101,47 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 1 300,00 | 1 351,37 | 103,95 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 300,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 351,37 EUR, čo predstavuje 103,95 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 74 470,00 | 74 518,00 | 100,06 |

Z rozpočtovaných grantov a transferov 74 470 EUR bol skutočný príjem vo výške 74 518 EUR, čo predstavuje 100,06 % plnenie.

| Poskytovateľ | Suma prijatých prostriedkov v € | Účelové určenie grantov a transferov |
|----------------|---------------------------------|---|
| UPSVaR Malacky | 259,49 | Mzdy, odvody Kovárová |
| KÚ ŽP, BA | 66,75 | Životné prostredie |
| Min. vnútra SR | 1 932,48 | Matrika |
| Min. vnútra SR | 237,60 | Register obyvateľ'ov |
| KSÚ, BA | 669,60 | Stavebná agenda |
| KŠÚ, BA | 743,00 | Vzdelávacie poukazy |
| KŠÚ, BA | 979,00 | Materská škola |
| KŠÚ, BA | 55 049,00 | Základná škola |
| KSÚ, BA | 31,10 | Cestná doprava a miestne komunikácie |
| Min. vnútra SR | 568,30 | Voľby do VÚC |
| ObÚ Malacky | 137,50 | Vojnové hroby |
| sponzori | 1 800,00 | kultúrne akcie v obci + zariadenie telocvične |
| Min. vnútra | 436,18 | Komunálne voľby |
| Min. vnútra | 98,00 | Register adries |
| Min. financií | 9 000,00 | Výmena strešnej krytiny na budove býv. MNV |
| Min. vnútra | 1 400,00 | Dotácia pre Dobrovoľný hasičský zbor |
| BSK | 900,00 | Rekonštrukcia spevnenej plochy - ulička |

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 5 100,00 | 5 100,00 | 100,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 5 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 100,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 5 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 100 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|-------------------------------|------------|---|
| Bratislavský samosprávny kraj | 5100,00 | Rekonštrukcia spevnenej plochy - ulička |

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 41 500,00 | 41 446,41 | 99,87 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 41 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 41 446,41 EUR, čo predstavuje 99,87 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 194/2017 zo dňa 15.12.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 31 446,41 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 31 446,41 EUR. Nevyčerpané prostriedky z Individuálnych potrieb obce z roku 2016 boli použité v roku 2017, a to v plnej výške 10 000 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 422 800,00 | 391 514,73 | 92,60 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 422 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 391 514,73 EUR, čo predstavuje 92,60 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 376 200,00 | 344 968,32 | 91,69 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 376 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 344 968,32 EUR, čo predstavuje 91,69 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 125 380 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 119 071,03 EUR, čo je 94,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 49 250 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 48 539,58 EUR, čo je 98,55 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 192 440 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 168 229,56 EUR, čo je 87,42 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 9 130 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9 128,15 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|--------------|
| 46 600,00 | 46 546,41 | 99,88 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 46 600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 46 546,41 EUR, čo predstavuje 99,88 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia spevnenej plochy - ulička

Z rozpočtovaných 18 880,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 18 884,82 EUR, čo predstavuje 100,02 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia spevnenej plochy – parkovisko pri DS

Z rozpočtovaných 14 840,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 14 783,56 EUR, čo predstavuje 99,61 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2017 |
|----------------------------|-------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 376 413,60 |
| z toho: bežné príjmy obce | 376 413,60 |
| Bežné výdavky spolu | 344 968,32 |
| z toho: bežné výdavky obce | 344 968,32 |
| Bežný rozpočet | + 31 445,28 |

| | |
|---|--------------------|
| Kapitálové príjmy spolu | 5 100,00 |
| z toho: kapitálové príjmy obce | 5 100,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 46 546,41 |
| Z toho: kapitálové výdavky obce | 46 546,41 |
| Kapitálový rozpočet | - 41 446,41 |
| Schodok bežného a kapitálového rozpočtu | - 10 001,13 |
| Vylúčenie z prebytku | 0 |
| Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu | - 10 001,13 |
| Príjmy z finančných operácií | 41 446,41 |
| Výdavky z finančných operácií | 0,00 |
| Rozdiel finančných operácií | 41 446,41 |
| PRÍJMY SPOLU | 422 960,01 |
| VÝDAVKY SPOLU | 391 514,73 |
| Hospodárenie obce | + 31 445,28 |
| Vylúčenie z prebytku | 0,00 |
| Upravené hospodárenie obce | + 31 445,28 |

Schodok rozpočtu v sume 10 001,13 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu 10 001,13 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 41 446,41 € navrhujeme na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 31 445,28 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Fond rezervný | Suma v EUR |
|---|------------|
| ZS k 1.1.2017 | 71 657,52 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 60 400,39 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 131/2016 zo dňa 12.12.2016 obstaranie DHM | 31 446,41 |
| KZ k 31.12.2017 | 100 611,50 |

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|---|------------|
| ZS k 1.1.2017 | 179,72 |
| Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 % | 1 158,10 |
| Úbytky - regeneráciu PS | 1 150,00 |
| KZ k 31.12.2017 | 187,82 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2017 v EUR | KZ k 31.12.2017 v EUR |
|---|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 1 801 298,26 | 1 794 384,03 |
| Neobežný majetok spolu | 1 657 077,76 | 1 658 340,44 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 387 840,48 | 1 389 103,16 |
| Dlhodobý finančný majetok | 269 237,28 | 269 237,28 |
| Obežný majetok spolu | 143 570,58 | 134 986,80 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 475,20 | 603,41 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 152,49 | 806,58 |
| Finančné účty | 142 942,89 | 133 576,81 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 649,92 | 1 056,79 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2017 v EUR | KZ k 31.12.2017 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 1 801 298,26 | 1 794 384,03 |
| Vlastné imanie | 1 004 520,82 | 1 023 079,25 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 1 004 520,82 | 1 023 079,25 |
| Záväzky | 28 637,95 | 17 499,22 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 1 020,00 | 1 020,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 10 000,00 | 0,00 |
| Dlhodobé záväzky | 95,03 | 115,55 |
| Krátkodobé záväzky | 17 522,92 | 16 363,67 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 768 139,49 | 753 805,56 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Druh záväzkov voči: | | | |
| - dodávateľom | 111,41 | 111,41 | 0 |
| - zamestnancom | 8 651,29 | 8 651,29 | 0 |
| - poisťovniam | 5 781,37 | 5 781,37 | 0 |
| - daňovému úradu | 1 216,79 | 1 216,79 | 0 |
| Záväzky spolu k 31.12.2017 | 15 760,86 | 15 760,86 | 0 |

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) |
|---|---|--|-----------------------------|
| - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - |
| Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť | 6 000 EUR | 6 000 EUR | 0 |

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-----------------------|--|--|---|--------------------------------------|
| UPSVaR Malacky | Mzdy, odvody Kovárová | 259,49 | 259,49 | 0 |
| KÚ ŽP, BA | Životné prostredie | 66,75 | 66,75 | 0 |
| Min. vnútra SR | Matrika | 1 932,48 | 1 932,48 | 0 |
| Min. vnútra SR | Register obyvateľov | 237,60 | 237,60 | 0 |
| KSÚ, BA | Stavebná agenda | 669,60 | 669,60 | 0 |
| KŠÚ, BA | Vzdelávacie poukazy | 743,00 | 743,00 | 0 |
| KŠÚ, BA | Materská škola | 979,00 | 979,00 | 0 |
| KŠÚ, BA | Základná škola | 55 049,00 | 55 049,00 | 0 |
| KSÚ, BA | Cestná doprava a miestne komunikácie | 31,10 | 31,10 | 0 |
| Min. vnútra SR | Voľby do VÚC | 568,30 | 568,30 | 0 |
| ObÚ Malacky | Vojnové hroby | 137,50 | 137,50 | 0 |
| Min. vnútra | Komunálne voľby | 436,18 | 436,18 | 0 |
| Min. vnútra | Register adries | 98,00 | 98,00 | 0 |
| Min. financií | Výmena strešnej krytiny na budove býv. MNV | 9 000,00 | 9 000,00 | |
| Min. vnútra | Dotácia pre Dobrovoľný hasičský zbor | 1 400,00 | 1 400,00 | |

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| VÚC | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------------------------------|--|--|--------------------------------------|
| Bratislavský samosprávny kraj | 6 000,00 | 6 000,00 | 0 |

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **31 445,28 EUR.**